

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXXIII/371/2017
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 30 marca 2017 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2017 - 2030**

Na podstawie Zarządzenia Nr 2/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 2 stycznia 2017 r. wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na przeniesieniu wydatków bieżących (+, -) w kwocie 3.500,00 zł między rozdziałami i paragrafami. Zmiany nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego.

Na podstawie Zarządzenia Nr 11/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 30 stycznia 2017 r. wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 2.475,69 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.2.4.2017.MR z dnia 27 stycznia 2017 roku w sprawie zwiększenia dotacji celowej na I kwartał 2017 r. z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.) - rezerwa celowa b.p. poz. 24, działanie 13.1.2.1.W. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 77.996,91 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym 73.155,91 zł z budżetu organu do budżetu szkół z przeznaczeniem na wypłatę dodatków uzupełniających dla nauczycieli stażystów i mianowanych:

- Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie	19.341,81 zł
- Zespół Szkół w Bornem Sulinowie	22.590,56 zł
- Zespół Szkół w Łubowie	12.046,22 zł
- Szkoła Podstawowa w Jeleniu	7.901,53 zł
- Publiczne Gimnazjum w Silnowie	7.977,07 zł
- Szkoła Podstawowa w Juchowie	3.298,72 zł

Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 2.475,69 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 2.475,69 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 2.475,69 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 2.475,69 zł
w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 2.475,69 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę + 50.000,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększenie o kwotę + 4.000,00 zł

Na podstawie uchwały Nr XXXII/338/2017 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 9 lutego 2017 r. wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na przeniesieniu wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 28.800,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami. Zmiany nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego.

Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę + 23.155,91 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 23/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 28 lutego 2017 roku wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 57.594,00 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.28.2.2017.MR z dnia 7 lutego 2017 r. w sprawie ostatecznych kwot dotacji celowych na rok bieżący - zwiększenie o kwotę 55.560,00 zł z przeznaczeniem na działanie 13.1.2.2. W Wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi (zmiana w planie finansowym

Środowiskowego Domu Samopomocy w Bornem Sulinowie),

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.16.6.2017.MR z dnia 9 lutego 2017 r. w sprawie zmian w planie dotacji celowych dla gminy - zwiększenie o kwotę 2.034,00 zł z przeznaczeniem na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2016 r., poz. 930 z późn. zm.) - działanie 13.1.2.1. W Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (zmiana w planie finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 200.857,16 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym:

- przeniesienie z budżetu organu do budżetów szkół (+, -) kwoty w wysokości 6.844,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów motywacyjnych (Zespół Szkół w Bornem Sulinowie - 2.360,00 zł, Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie - 3.540,00 zł, Zespół Szkół w Łubowie - 708,00 zł i Szkoła Podstawowa w Jeleniu - 236,00 zł),
- przeniesienie wydatków (+, -) w łącznej kwocie 59.498,00 zł zaplanowanych na składki na rzecz związku miast i gmin między paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie,
- przeniesienie wydatków (+, -) w kwocie 60.000,00 zł zaplanowanych na wylapywanie i utrzymanie bezdomnych zwierząt między rozdziałami i paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie,
- przeniesienie wydatków (+, -) w kwocie 12.300,00 zł z rezerwy ogólnej z przeznaczeniem na usługę doradztwa dotyczącą wsparcia w procesie centralizacji rozliczeń jednostek budżetowych w zakresie podatku od towarów i usług (VAT),
- przeniesienie wydatków (+, -) między paragrafami w łącznej kwocie 46.767,83 zł zaplanowanych na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego z przeznaczeniem na pochodne od niego tj. składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy,
- przeniesienie wydatków (+, -) w kwocie 34,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/06/2017 z dnia 7 lutego 2017 roku,
- przeniesienie wydatków (+, -) w łącznej kwocie 2.155,65 zł między paragrafami na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.3/2017.AM z dnia 2 lutego 2017 roku,
- przeniesienie wydatków (+, -) w łącznej kwocie 573,38 zł między paragrafami na podstawie pisma Środowiskowego Domu Samopomocy w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.01/2017.AM z dnia 8 lutego 2017 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 57.594,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 57.594,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 57.594,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 57.594,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 57.594,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 12.048,53 zł

W pozycji "Wykonanie 2016" naniesiono dane na podstawie sprawozdań Rb-27S - Roczno sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S - Roczno sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r. Ponadto dokonano zwiększenia długu na koniec roku o kwotę zobowiązań wymagalnych tj. o 94.079,59 zł (sprawozdanie Rb-Z - Kwartalno sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2016 roku). Kwota ta została także wykazana w 2016 roku w kolumnie "Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu" i w 2017 roku w kolumnach "Wydatki zmniejszające dług" i "Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3".

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 2.296.374,17 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 535.003,88 zł
- dochody majątkowe zmniejszenia o kwotę	- 1.761.370,29 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z PDOF	- 2.131,00 zł
- podatki i opłaty	+ 7.277,00 zł

- z subwencji ogólnej	- 278.930,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	- 78.172,00 zł
- ze sprzedaży majątku	- 547.845,60 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 1.213.524,69 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę w tym:	- 131.317,78 zł
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 556.208,88 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	424.891,10 zł
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	- 293.689,88 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 57.460,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 57.460,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	+ 272.448,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 152.443,10 zł
- wynik budżetu zmniejszenie nadwyżki budżetowej o kwotę	- 2.165.056,39 zł
- przychody budżetu zwiększenie o kwotę	+ 1.166.704,44 zł
- rozchody budżetu zmniejszenie o kwotę w tym:	- 998.351,95 zł
kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	- 450.506,35 zł

- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, - 1.766.475,80 zł
w tym
środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - 1.766.475,80 zł
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, - 581.772,68 zł
w tym
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - 343.203,97 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa ulicy Bolesława Chrobrego w Bornem Sulinowie - 401.390,65 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa ulicy Leona Kruczkowskiego w Bornem Sulinowie - 286.830,23 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych + 122.744,27 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Piława + 1.153.328,31 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów - 7.530,15 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Rodzinna Strefa Aktywnego Wypoczynku - 20.000,00 zł

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Siłownie zewnętrzne i place zabaw (Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw w miejscowości: Ciemino, Dąbie, Juchowo, Nobliny, Piława) - 19.789,90 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa siłowni plenerowych i przebudowa boiska na terenie Gminy Borne Sulinowo - 659.556,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy + 3.594,43 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo + 387.877,92 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2017 oraz limit zobowiązań na lata 2017-2021 uległ zwiększeniu o kwotę 272.448,00 zł.

Spłatę rat w łącznej wysokości 547.845,60 zł od VII do XII/2017 z tytułu kredytu konsolidacyjnego w BGK wg umowy Nr 2007/0602 przesunięte na rok 2022 (spłata od I do VI). W 2022 roku powiększono z tego tytułu dochody budżetowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2020 oraz w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach Gminy Borne Sulinowo na lata 2017-2020 dokonano zmian związanych z aktualizacją Wieloletniego Planu Inwestycyjnego na lata 2015-2020.

Z uwagi na fakt, iż źródłem finansowania większości zaktualizowanych w WPI zadań będą środki zewnętrzne dokonano zwiększenia dochodów majątkowych w budżetach lat 2018-2020 o następujące kwoty:

- w roku 2018 209 160,00 zł
- w roku 2019 310 000,00 zł
- w roku 2020 441 000,00 zł

Ponadto dokonano w tych latach przesunięć (+, -) pomiędzy wydatkami bieżącymi (-), a wydatkami majątkowymi (+):

- w roku 2018 248 160,00 zł

- w roku 2019 412 000,00 zł
- w roku 2020 639 289,99 zł

Warunkiem realizacji zadań współfinansowanych z środków zewnętrznych jest pozyskanie dofinansowania. W przypadku braku dofinansowania zadania ujęte w WPI nie będą realizowane. Wówczas zmianie ulegną też dane ujęte w WPF.

W latach 2018-2020 wynik finansowy nie uległ zmianie.

Po dokonanych zmianach wskaźnik **planowanej** łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów będzie stanowił 3,68 %, przy dopuszczalnym 4,88 %. W projekcie WPF na lata 2017-2030 wskaźnik ten wynosił 4,74 %, przy dopuszczalnym 4,88 %.

Po dokonanych zmianach wskaźniki spłaty zobowiązań w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

Wskaźnik spłaty na dzień	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	Spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy
31.12.2017r.	3,68	4,88	TAK
31.12.2018r.	5,48	5,58	TAK
31.12.2019r.	7,80	8,68	TAK
31.12.2020r.	6,88	11,17	TAK
31.12.2021r.	7,25	14,31	TAK
31.12.2022r.	5,20	13,24	TAK
31.12.2023r.	2,48	11,62	TAK
31.12.2024r.	2,20	8,85	TAK
31.12.2025r.	1,37	8,39	TAK
31.12.2026r.	1,16	7,45	TAK
31.12.2027r.	0,84	6,92	TAK
31.12.2028r.	0,43	6,37	TAK
31.12.2029r.	0,24	5,95	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,53	TAK

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2017r. wyniesie 15.992.744,85 zł.